

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十八年及九十七年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區港墘路189號12樓  
電 話：(02)2659-7888

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~12
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~25
(五)關係人交易	25~28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31~33
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33

## 會計師核閱報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

優盛醫學科技股份有限公司民國九十八年及九十七年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(五)所述，優盛醫學科技股份有限公司民國九十八年及九十七年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為344,860千元及214,220千元，暨民國九十八年及九十七年前三季相關投資損失分別為4,474千元及8,142千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另，附註十一(二)所述之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司之財務報表及轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

曾 國 揚

會 計 師：

陳 嘉 修

證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國九十八年十月十六日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
優盛醫學科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年九月三十日

單位：新台幣千元

	98.9.30		97.9.30			98.9.30		97.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 191,067	14	267,955	20	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 10,000	1	38,374	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	240,793	17	95,854	7	2120 應付票據	210	-	420	-
1121 應收票據(附註四(三))	3,225	-	3,665	-	2140 應付帳款	14,203	1	15,374	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	62,554	4	84,022	6	2150 應付帳款-關係人(附註五)	50,561	4	68,406	5
1153 應收帳款-關係人(附註五)	5,980	-	1,029	-	2160 應付所得稅	39	-	-	-
1190 其他金融資產-流動(附註五)	10,843	1	18,047	1	2170 應付費用	15,378	1	48,887	3
1210 存貨(附註四(四))	22,227	2	36,353	3	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四(八))	-	-	1,879	-
1250 預付費用及其他流動資產(附註四(十一))	6,583	-	16,549	2	2272 一年內到期之長期借款	7,198	-	-	-
1291 受限制資產(附註六)	1,497	-	51,483	4	2280 其他流動負債(附註五)	10,415	1	29,637	2
	<u>544,769</u>	<u>38</u>	<u>574,957</u>	<u>43</u>		<u>108,004</u>	<u>8</u>	<u>202,977</u>	<u>14</u>
<b>基金及長期投資(附註四(二)及四(五))：</b>					<b>長期附息負債：</b>				
1421 採權益法之長期股權投資	347,844	25	217,491	16	2411 應付公司債(附註四(八))	78,368	6	86,964	7
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	5,000	-	2420 長期借款(附註四(九))	263,532	18	-	-
	<u>347,844</u>	<u>25</u>	<u>222,491</u>	<u>16</u>		<u>341,900</u>	<u>24</u>	<u>86,964</u>	<u>7</u>
1440 <b>其他金融資產-非流動</b>	<u>1,028</u>	<u>-</u>	<u>1,105</u>	<u>-</u>	<b>其他負債：</b>				
<b>固定資產(附註四(六)及六)：</b>					2810 應計退休金負債(附註四(十))	5,218	-	4,704	-
1501 土地	344,059	24	344,059	26	2820 存入保證金	3	-	-	-
1521 房屋及建築	167,156	12	167,156	13	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益	4,244	-	2,759	-
1531 機器設備	9,714	1	9,758	1		<u>9,465</u>	<u>-</u>	<u>7,463</u>	<u>-</u>
1537 模具設備	20,129	1	26,644	2	<b>負債合計</b>	<u>459,369</u>	<u>32</u>	<u>297,404</u>	<u>21</u>
1551 運輸設備	525	-	525	-	<b>股東權益：</b>				
1561 辦公設備	10,034	1	11,661	1	股本(附註四(十二))：				
1681 其他設備	555	-	555	-	3110 普通股	671,118	47	705,730	53
1672 預付設備款	650	-	650	-	資本公積：				
	<u>552,822</u>	<u>39</u>	<u>561,008</u>	<u>43</u>	3210 資本公積-發行溢價	135,945	10	185,390	14
15x9 減：累計折舊	(52,758)	(4)	(53,370)	(4)	3220 資本公積-庫藏股票交易	6,383	-	6,149	-
	<u>500,064</u>	<u>35</u>	<u>507,638</u>	<u>39</u>	3272 資本公積-認股權(附註四(八))	21,373	2	24,553	2
<b>無形資產：</b>					保留盈餘(附註四(十二))：				
1780 其他無形資產	14,683	1	9,911	1	3310 法定盈餘公積	89,913	6	89,913	7
<b>其他資產：</b>					3320 特別盈餘公積	8,217	1	8,217	1
1830 遞延費用	7,816	1	12,519	1	3350 未提撥保留盈餘	26,668	2	73,667	6
					3420 累積換算調整數(附註四(五))	(2,782)	-	(3,146)	-
					3510 庫藏股票(附註四(十二))	-	-	(59,256)	(4)
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,416,204</u>	<u>100</u>	<u>1,328,621</u>	<u>100</u>	<b>股東權益合計</b>	<u>956,835</u>	<u>68</u>	<u>1,031,217</u>	<u>79</u>
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,416,204</u>	<u>100</u>	<u>1,328,621</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
優盛醫學科技股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	98年前三季		97年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 505,955	100	832,569	103
4170 銷貨退回	(188)	-	(21,336)	(3)
4190 銷貨折讓	(285)	-	(2,714)	-
營業收入淨額	<u>505,482</u>	<u>100</u>	<u>808,519</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註五)	(401,550)	(79)	(664,553)	(82)
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利	(1,466)	-	(920)	-
	<u>(403,016)</u>	<u>(79)</u>	<u>(665,473)</u>	<u>(82)</u>
營業毛利	<u>102,466</u>	<u>21</u>	<u>143,046</u>	<u>18</u>
營業費用：				
6100 銷售費用	(21,786)	(4)	(37,893)	(5)
6200 管理費用	(50,842)	(10)	(57,433)	(7)
6300 研究發展費用	(27,718)	(5)	(40,658)	(5)
	<u>(100,346)</u>	<u>(19)</u>	<u>(135,984)</u>	<u>(17)</u>
營業淨利	<u>2,120</u>	<u>2</u>	<u>7,062</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	486	-	3,407	-
7160 兌換利益	940	-	-	-
7210 租金收入(附註五)	53	-	27	-
7310 金融資產評價利益	5,689	1	1,671	-
7320 金融負債評價利益	1,688	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	11,588	2	10,725	1
	<u>20,444</u>	<u>3</u>	<u>15,830</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(4,758)	(1)	(3,269)	-
7520 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(4,755)	(1)	(10,861)	(1)
7530 處分固定資產損失	(40)	-	-	-
7560 兌換損失	-	-	(1,691)	-
7650 金融負債評價損失	-	-	(1,882)	-
7880 什項支出	-	-	(76)	-
	<u>(9,553)</u>	<u>(2)</u>	<u>(17,779)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	13,011	3	5,113	1
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十一))	11,358	2	(3,149)	-
本期淨利	<u>\$ 1,653</u>	<u>1</u>	<u>8,262</u>	<u>1</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十三))	<u>\$ 0.19</u>	<u>0.02</u>	<u>0.07</u>	<u>0.12</u>
基本每股盈餘(元)－追溯	<u>\$ 0.19</u>	<u>0.02</u>	<u>0.07</u>	<u>0.11</u>
稀釋每股盈餘(元)－當期	<u>0.07</u>	<u>0.12</u>	<u>0.07</u>	<u>0.12</u>
稀釋每股盈餘(元)－追溯	<u>0.07</u>	<u>0.11</u>	<u>0.07</u>	<u>0.11</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>98年前三季</u>	<u>97年前三季</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 1,653	8,262
<b>調整項目：</b>		
聯屬公司間未實現利益	1,466	920
折舊費用	5,814	5,721
各項攤提	4,064	4,183
呆帳損失	1,406	5,636
存貨相關費損	207	9,002
應付公司債折價攤銷	2,072	2,239
金融資產評價利益	(5,689)	(1,671)
金融負債評價(利益)損失	(1,688)	1,882
處分固定資產損失	40	76
採權益法認列之投資損失	4,755	10,861
<b>資產及負債項目之變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	(28,347)	156,985
應收票據	(42)	1,224
應收帳款	(21,937)	44,373
應收帳款－關係人	(5,319)	15,045
其他金融資產－流動	8,438	3,612
存貨	4,438	(32,131)
預付費用及其他流動資產	3,060	(6,719)
遞延所得稅資產－非流動	7,808	-
應付票據	(210)	(915)
應付帳款	8,128	(4,702)
應付帳款－關係人	40,376	68,406
應付所得稅	39	-
應付費用	(1,157)	(4,405)
其他流動負債	(13,686)	9,269
應計退休金負債	296	573
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>15,985</u>	<u>297,726</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	<u>98年前三季</u>	<u>97年前三季</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制資產增加	-	(44,050)
購買長期投資價款	(172,478)	(87,752)
其他金融資產－非流動減少	3	1,229
購置固定資產	(81)	(175,862)
其他無形資產增加	(3,119)	(865)
遞延費用增加	(209)	(9,620)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(175,884)</u>	<u>(316,920)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	4,509	23,265
贖回公司債	(5,814)	(360)
長期借款	270,730	-
發放現金股利	-	(66,895)
員工行使認股權	-	241
買回庫藏股	-	(38,201)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>269,425</u>	<u>(81,950)</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	109,526	(101,144)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>81,541</u>	<u>369,099</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u><b>\$ 191,067</b></u>	<u><b>267,955</b></u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u><b>\$ 2,448</b></u>	<u><b>660</b></u>
本期支付所得稅	<u><b>\$ 2,062</b></u>	<u><b>6,874</b></u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
董監酬勞	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>3,564</b></u>
員工紅利	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>11,879</b></u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
優盛醫學科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十七年十一月設立，以醫療器材設備製造、批發或零售為主要業務；民國九十二年五月十九日經財政部證券暨期貨管理委員會(九十二)台財證(一)第0920121285號函核准本公司股票於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至民國九十八年及九十七年九月三十日，本公司員工人數分別為82人及106人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費用及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易之處理

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資以當地貨幣為功能性貨幣者，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之換算調整數。



## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (三)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值部分，認列減損損失。

### (四)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

### (五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分類及衡量如下：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (六)備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收票據、應收帳款及應收關係人款項餘額，根據以往實際發生呆帳之經驗，考慮帳齡及衡量其收回可能性，評估預計可能發生之損失予以提列。

### (七)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工或為使存貨達到可供銷售狀態，尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

依權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之「資本公積」餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

採權益法評價之外幣長期股權投資，以被投資公司之外幣財務報表經換算後所得之股東權益，作為計算投資帳面價值之依據，經調整攤銷投資成本與股權淨值之差額後，其與前期投資帳面價值之差額，依其性質認列為投資損益或換算調整數。

### (九)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為列帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出；購置固定資產達可使用狀態前所負擔之利息，亦列為資本支出；經常性之修理及維護性支出，則以當年度費用處理。

閒置或待處分之固定資產予以轉列其他資產，以取得成本為入帳基礎，並按其淨變現價值評價。

折舊係依資產取得時政府規定之耐用年數，採直線法計提。於耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊。其主要資產之耐用年數如下：

房屋及建築	10~50年
機器設備	3~7年
模具設備	2~3年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
其他設備	5年

### (十)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.專利權：5年。
- 2.商標權：5年。
- 3.技術權利金：1~5年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十一)遞延費用

主係電腦軟體及裝潢工程成本，按3年及5年採直線法攤銷。

### (十二)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債之負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

### (十三)退休金

本公司每月按已付薪資總額百分之二提撥職工退休準備金，存入台灣銀行退休金專戶。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司自民國八十八年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算至原已訂有退休辦法，但未按公報處理者，於改採公報之規定處理時，應計算未認列過渡性淨資產或淨給付義務。未認列過渡性淨資產或淨給付義務，自民國八十九年度起按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，列入淨退休金成本。

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1)服務成本
- (2)利息成本
- (3)退休基金資產之預期報酬
- (4)前期服務成本之攤銷
- (5)退休金損益之攤銷
- (6)未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (7)縮減或清償損益

本公司提撥之退休金基金若低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

### (十四)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

### (十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數時，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十七)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予買方時認列。

### (十八)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，本公司所發行之認股權證屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### (二十)承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

### (廿一)去料委託加工之會計處理

本公司進、銷貨之認列，係依87.4.3基秘字第076號函釋，去料委託加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，非屬進、銷貨之型態，則不於去料時作銷貨處理，加工完成成品回銷部份，亦不作進貨處理。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定相關會計原則變動，對民國九十八年前三季本期淨利尚無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年前三季稅後純益減少337千元，每股盈餘減少0.005元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
現金	\$ 294	293
零用金	90	95
支票存款	146	146
活期存款	20,201	80,444
定期存款	137,000	157,934
外幣存款	33,336	29,043
合計	<u>\$ 191,067</u>	<u>267,955</u>

(二)金融資產

本公司民國九十八年及九十七年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產：		
受益憑證-開放型基金	\$ 240,790	95,854
可轉換公司債	3	-
合計	<u>\$ 240,793</u>	<u>95,854</u>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
達楷生醫科技股份有限公司	\$ 5,000	5,000
減：累計減損	(5,000)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>5,000</u>

本公司所持有之達楷生醫科技股份有限公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。另，本公司於民國九十七年第四季提列減損損失5,000千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
應收票據	\$ 3,225	3,665
應收帳款	69,596	89,658
減：備抵呆帳	<u>(7,042)</u>	<u>(5,636)</u>
淨額	<u>\$ 65,779</u>	<u>87,687</u>

(四)存貨

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
商品及製成品	\$ 14,534	9,379
減：備抵損失	<u>(2,351)</u>	-
小計	<u>12,183</u>	<u>9,379</u>
在製品及半成品	3,531	35
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>3,531</u>	<u>35</u>
原料	6,183	18,961
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>6,183</u>	<u>18,961</u>
在途存貨	<u>330</u>	<u>17,882</u>
減：依總項比較提列	<u>-</u>	<u>(9,904)</u>
合計	<u>\$ 22,227</u>	<u>36,353</u>

本公司民國九十八年及九十七年前三季帳列之存貨相關費損分別為207千元及9,002千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>98.9.30</u>		<u>97.9.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比率</u>	<u>金額</u>	<u>持股比率</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ 78,291	100 %	160,148	100 %
(原始投資成本均為USD10,220,000元)				
互宜投資股份有限公司	70,705	100 %	48,481	100 %
(原始投資成本均為新台幣5,000,000元)				
瑞盛醫學科技股份有限公司	26,360	92 %	5,591	92 %
(原始投資成本均為新台幣36,800,000元)				
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED				
(原始投資成本均為USD404,000元)	2,984	100 %	3,271	100 %
欣紀達投資股份有限公司				
(原始投資成本為新台幣148,278,240元)	145,280	76.59 %	-	-
勝霖藥品股份有限公司				
(原始投資成本為新台幣24,200,000元)	<u>24,224</u>	10 %	<u>-</u>	-
	<u>\$ 347,844</u>		<u>217,491</u>	

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- 1.本公司為擴展營運規模而跨足國內中小型藥妝連鎖通路，故分別於民國九十八年五月及七月間分別取得欣紀達投資股份有限公司及其控股80%之勝霖藥品股份有限公司股權為76.59%及10%，其商譽分別為26,020千元及5,312千元。
- 2.本公司於民國九十七年三月間透過TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED(以下簡稱TOP UNICORN LTD.)及TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED(以下簡稱TRANS-WORLD LTD.)等額轉投資江蘇優盛醫療電子有限公司，業經經濟部投資審議委員會經審二字第○九六○○四五三四七○號函核准，截至民國九十八年九月三十日止業已匯出美金2,800千元。
- 3.本公司民國八十九年九月間於西薩摩亞投資設立百分之百持股之子公司TOP UNICORN LTD.以為本公司擴展海外轉投資事業之根據地，TOP UNICORN LTD.於西薩摩亞以股本等額轉投資TRANS-WORLD LTD.，並由TRANS-WORLD LTD.間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司。截至民國九十八年九月三十日止，本公司間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司業經經濟部投資審議委員會核准匯出美金7,420千元。
- 4.本公司於民國九十一年七月間投資設立百分之百持股之子公司互宜投資股份有限公司，該公司並於同年七月間受讓育誠投資(股)公司轉投資MEDIPRO INC. 之股權及由MEDIPRO INC. 以等額股本間接轉投資之上海健保醫療電子有限公司，本案受讓轉投資之股權其有關大陸投資部份，業經經濟部投資審議委員會(九十一)經審二字第○九一○三一五○七號函核准。
- 5.本公司於民國九十三年三月間經董事會決議成立子公司瑞盛醫學科技股份有限公司從事醫療相關產品及技術之開發。截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，本公司持股均為36,800千元，持股比例92%。
- 6.本公司民國九十四年三月間於英屬維爾京群島設立百分之百持股之子公司PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED(以下簡稱PEAKWEALTH LTD.)，並由PEAKWEALTH LTD.間接轉投資RMJ CORP. LTD.(原ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.)。



優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

7.於民國九十八年及九十七年前三季，本公司採權益評價之被投資公司，係依據同期間被投資公司自編之財務報表，認列相關投資損益及累積換算調整數，其明細如下：

	98年前三季		97年前三季	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ (38,772)	(2,831)	(25,308)	5,087
互宜投資股份有限公司	17,157	(1,368)	17,980	(361)
瑞盛醫學科技股份有限公司	20,115	-	(814)	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(281)	(48)	(2,719)	282
欣紀達投資股份有限公司	(2,998)	-	-	-
勝霖藥品股份有限公司	24	-	-	-
合 計	<u>\$ (4,755)</u>	<u>(4,247)</u>	<u>(10,861)</u>	<u>5,008</u>

於民國九十八年及九十七年前三季，本公司對採權益法之被投資公司均具控制能力，故依規定編製合併財務報表。

(六)固定資產

	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
<b>98.9.30</b>			
土 地	\$ 344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築	167,156	17,886	149,270
機 器 設 備	9,714	6,828	2,886
模 具 設 備	20,129	19,242	887
運 輸 設 備	525	456	69
辦 公 設 備	10,034	7,840	2,194
其 他 設 備	555	506	49
預 付 設 備 款	650	-	650
合 計	<u>\$ 552,822</u>	<u>52,758</u>	<u>500,064</u>
<b>97.9.30</b>			
土 地	\$ 344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築	167,156	14,380	152,776
機 器 設 備	9,758	5,605	4,153
模 具 設 備	26,644	24,192	2,452
運 輸 設 備	525	432	93
辦 公 設 備	11,661	8,272	3,389
其 他 設 備	555	489	66
預 付 設 備 款	650	-	650
合 計	<u>\$ 561,008</u>	<u>53,370</u>	<u>507,638</u>

於民國九十八年及九十七年九月三十日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)短期借款

借 款 種 類	98.9.30	97.9.30
信用借款	\$ 10,000	-
信用狀借款	-	7,915
擔保借款	-	30,459
	<u>\$ 10,000</u>	<u>38,374</u>

上述擔保借款之質押品，請詳附註六之說明，另短期借款分別係採固定利率及浮動利率計息，於民國九十八年及九十七年前三季之利率區間分別為1.40%及1.3953%~3.50%。

(八)應付公司債

本公司於民國九十八年及九十七年九月三十日已發行流通在外之無擔保可轉換公司債，其內容如下：

	98.9.30	97.9.30
原發行總額	\$ 100,000	100,000
已贖回金額	(13,300)	(400)
未攤銷折價	(8,332)	(12,636)
合 計	<u>\$ 78,368</u>	<u>86,964</u>

可轉換公司債主要發行條件說明如下：

項 目	九十六年國內第一次無擔保轉換公司債
1.發行總額	發行總額為新台幣壹億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。
2.發行日期	民國96年10月19日
3.票面利率	票面年利率為0%
4.發行期間	發行期間五年，自民國96年10月19日開始發行，至民國101年10月19日到期。
5.償還方式	除債券持有人依規定行使賣回權、轉換為普通股或由本公司贖回、註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
6.贖回方式	本債券發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%者，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本債券。
7.債券持有人之賣回權	本債券以發行滿二年及三年之前四十日，債權人得要求本公司以債券面額之101.00%及101.51%以現金贖回本債券。
8.轉換辦法	(1) 轉換期間 債券持有人於本債券發行日起屆滿一個月之次日至到期日前十日止，得隨時向本公司請求依本發行辦法規定轉換為本公司之普通股。 (2) 轉換價格之訂定 本轉換公司債發行時之轉換價格為每股37.07元。惟如遇本公司普通股股份發生變動時，將依本發行辦法規定公式調整之。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司係依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 86,700	99,600
權益組成要素	<u>(21,373)</u>	<u>(24,553)</u>
負債組成要素公平價值	65,327	75,047
評價調整	7,278	10,772
利息費用	<u>5,760</u>	<u>3,024</u>
	<u><u>\$ 78,365</u></u>	<u><u>88,843</u></u>

上列權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，負債組成項目期末餘額帳列明細如下：

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ (3)	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	1,879
應付公司債	<u>78,368</u>	<u>86,964</u>
	<u><u>\$ 78,365</u></u>	<u><u>88,843</u></u>

(九)長期借款負債

<u>借款種類</u>	<u>到期區間</u>	<u>98.9.30</u>	<u>備註</u>
擔保借款	103.04.03~103.05.04	\$ 270,730	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		<u>(7,198)</u>	
淨額		<u><u>\$ 263,532</u></u>	

上述借款之質押品，請詳附註六之說明，另於民國九十八年九月三十日之利率區間為1.908%~2.172%。

(十)退休金準備

本公司於民國九十八年及九十七年前三季之退休基金餘額及退休金費用如下：

	<u>98年前三季</u>	<u>97年前三季</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 11,090</u>	<u>10,693</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 421</u>	<u>732</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 2,208</u>	<u>2,497</u>
期末應計退休金負債	<u><u>\$ 5,218</u></u>	<u><u>4,704</u></u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公佈之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。
- 2.本公司民國九十八年及九十七年前三季所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>98年前三季</u>	<u>97年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ 2,101	3,721
遞延所得稅費用(利益)	7,433	(6,870)
以前年度所得稅低估	<u>1,824</u>	<u>-</u>
繼續營業部門所得稅費用(利益)	<u><u>\$ 11,358</u></u>	<u><u>(3,149)</u></u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>98年前三季</u>	<u>97年前三季</u>
未實現銷貨毛利增加	\$ (367)	(230)
存貨跌價損失增加	-	(1,888)
未實現兌換損失	(370)	(281)
呆帳超限(增加)減少	(283)	402
採權益法認列之投資損失	(1,189)	(2,715)
投資抵減	(3,730)	(4,873)
備抵評價增加	12,726	2,715
所得稅率變動影響數	<u>646</u>	<u>-</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u><u>\$ 7,433</u></u>	<u><u>(6,870)</u></u>

- 3.民國九十八年及九十七年前三季本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>98年前三季</u>	<u>97年前三季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 3,242	1,268
調節項目之所得稅影響數：		
以前年度所得稅低估	1,824	-
金融資產/負債評價(利益)損失	(1,844)	54
投資抵減	(5,830)	(8,537)
備抵評價增加	12,726	2,715
所得稅稅率動影響數	646	-
其他	<u>594</u>	<u>1,351</u>
所得稅費用(利益)	<u><u>\$ 11,358</u></u>	<u><u>(3,149)</u></u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.民國九十八年及九十七年九月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減,及其個別所得稅影響如下:

	98.9.30		97.9.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產:				
備抵存貨跌價損失提列	\$ 2,351	470	9,904	2,476
未實現銷貨毛利	4,244	849	2,759	690
未實現兌換損失	69	14	1,462	366
呆帳超限	6,254	1,251	4,692	1,173
投資抵減		-		4,873
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 2,584</u>		<u>\$ 9,578</u>
非流動遞延所得稅資產:				
投資損失	\$ 212,502	42,500	170,013	42,503
減損損失	5,000	1,000	-	-
投資抵減		11,537		-
備抵評價		(55,037)		(42,503)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

5.本公司截至民國九十六年度之所得稅結算申報案,業經稅捐稽徵機關核定在案,惟民國九十五年度之所得稅結算申報案,尚在審查中。

6.兩稅合一相關資訊:

	98.9.30	97.9.30
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	8,262
屬八十七年度以後之未分配盈餘	26,668	65,405
	<u>\$ 26,668</u>	<u>73,667</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,289</u>	<u>15,345</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>97年度(實際)</u> - %	<u>96年度(實際)</u> 26.82%

(十二)股東權益

1.股本

本公司成立於民國七十七年十一月,創立時股本總金額為5,000千元,經歷年增(減)資,截至民國九十八年及九十七年九月三十日止,額定股本均為850,000千元,實收股本分別為671,118千元及705,730千元,每股面額10元,分別為67,111,772股及70,572,974股。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十二年五月間經證期會核准發行員工認股權證，發行總數3,000千單位，每單位可認購普通股1股，員工認股轉換以發行新股方式為之。實際發行日若於股票上櫃掛牌日之前，認股價格以不低於申報日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為限，若於股票上櫃掛牌日之後，認股價格則以發行當日本公司普通股收盤價格。認股權人被授與員工認股權憑證屆滿二年後可依持有期間按比例行使認股權利，存續期間為6年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與一定比例之認股權證。認股如因本公司之普通股份發生變動時，將依比例重新計算並調整認股價格。

前述員工認股權經本公司董事會決議業於民國九十二年六月二十三日發行，每股原始認購價格為38元，截至民國九十八年及九十七年九月三十日，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	98.9.30		97.9.30	
	數量	行使價格	數量	行使價格
期初流通在外	1,805,127	15.79	1,818,926	17.5
本期行使	-	-	(13,799)	17.5
本期到期失效	(1,805,127)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,805,127</u>	<u>17.5</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,805,127</u>	<u>17.5</u>

2.庫藏股票

(1)

	收回原因	97.1.1	本期增加	本期減少	97.9.30
庫藏股數	(1)轉讓與員工	818,000	-	-	818,000
	(2)維護公司信用及股東權益	-	3,126,000	-	3,126,000
	合計	<u>818,000</u>	<u>3,126,000</u>	<u>-</u>	<u>3,944,000</u>
金額		<u>\$ 21,055</u>	<u>38,201</u>	<u>-</u>	<u>59,256</u>

(2)依證券交易法規定，公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十七年九月三十日止最高持有已買回之庫藏股票股數為3,944千股，收買股份之總金額為59,256千元，符合證券交易法之規定。

(3)本公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

(4)截至民國九十七年九月三十日止，因為轉讓與員工及維護公司信用及股東權益之庫藏股共計3,944,000股，業已於民國九十七年十月三十一日全數註銷。

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### 3.盈餘分配

本公司章程於民國九十八年六月十六日股東會議修正為年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。
- 五、董事監察人酬勞就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥比例不高於百分之三。員工紅利就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥百分之一至百分之二十。
- 六、扣除前一至五款後之餘額，加計期初累計未分配盈餘及特別股盈餘公積迴轉數後，由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股東持股比例分派之。

前述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其資格條件由董事會訂定之。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司未來資金需求及財務規劃，採平衡股利政策，以分派股票股利並保留所需資金為原則，所分配股東股利中現金股利不得低於股利總額百分之十。

本公司於民國九十八年六月十六日股東常會決議以股本溢價產生之資本公積轉增資31,958千元。

本公司經民國九十七年六月十三日股東常會決議民國九十六年度盈餘分配案，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 1.00
股票(依面額計算)	<u>0.25</u>
	<u>\$ 1.25</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 11,879
員工紅利—現金	11,879
董事及監察人酬勞	<u>3,564</u>
	<u>\$ 27,322</u>

上述盈餘分配情形與董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年度稅後每股盈餘將由2.26元減少為1.79元。其中員工股票紅利占民國九十六年度流通在外普通股股數之比例為2.04%。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

為因應民國九十七年金融海嘯之影響，本公司部分董監事同意減少民國九十六年度董監酬勞實際分配數，原民國九十七年六月十三日股東會決議通過預計分配金額為3,564千元，減少後實際分配之董監酬勞為2,611千元。

本公司於民國九十七年七月三日經董事會決議，依章程規定預計民國九十七年度之稅後淨利乘上員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利及董監酬勞均為零元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監事酬勞分派相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十三)每股盈餘

民國九十八年及九十七年九月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98.9.30		97.9.30	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(千元)	\$ <u>13,011</u>	<u>1,653</u>	<u>5,113</u>	<u>8,262</u>
加權平均流通在外股數(股)	<u>67,111,772</u>	<u>67,111,772</u>	<u>69,430,590</u>	<u>69,430,590</u>
<b>每股盈餘</b>	\$ <u>0.19</u>	<u>0.02</u>	<u>0.07</u>	<u>0.12</u>
<b>基本每股盈餘－追溯</b>				
加權平均流通在外股數(股)	<u>67,111,772</u>	<u>67,111,772</u>	<u>72,902,119</u>	<u>72,902,119</u>
<b>每股盈餘</b>	\$ <u>0.19</u>	<u>0.02</u>	<u>0.07</u>	<u>0.11</u>
<b>稀釋每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(千元)	\$ <u>13,011</u>	<u>1,653</u>	<u>5,113</u>	<u>8,262</u>
加權平均流通在外股數(股)	67,111,772	67,111,772	69,430,590	69,430,590
員工分紅	-	-	36,720	36,720
員工認股權	-	-	297,264	297,264
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>67,111,772</u>	<u>67,111,772</u>	<u>69,764,574</u>	<u>69,764,574</u>
<b>每股盈餘</b>	\$ <u>0.19</u>	<u>0.02</u>	<u>0.07</u>	<u>0.12</u>
<b>稀釋每股盈餘－追溯</b>				
加權平均流通在外股數	67,111,772	67,111,772	72,902,119	72,902,119
員工分紅	-	-	36,720	36,720
員工認股權	-	-	297,264	297,264
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>67,111,772</u>	<u>67,111,772</u>	<u>73,236,103</u>	<u>73,236,103</u>
<b>每股盈餘</b>	\$ <u>0.19</u>	<u>0.02</u>	<u>0.07</u>	<u>0.11</u>



優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他金融資產—流動、受限制資產、短期借款、應付所得稅、應付費用、其他流動負債及應計退休金負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國九十八年及九十七年九月三十日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	98.9.30			97.9.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	\$ 240,793	240,790	3	95,854	95,854	-
金融資產—流動						
以成本衡量之金融資產—	-	詳下述(2)	詳下述(2)	5,000	詳下述(2)	詳下述(2)
非流動						
其他金融資產—非流動	1,028	-	1,028	1,105	-	1,105
金融負債：						
公平價值變動列入損益之	-	-	-	1,879	-	1,879
金融負債—流動						
應付公司債	78,368	-	78,368	86,964	-	86,964
長期借款(含一年內到期)	270,730	-	270,730	-	-	-

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 其他金融資產—非流動係為存出保證金，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (4) 應付公司債：係以相同條件下之公司債市場利率之折現價值估計其公平價值。
- (5) 長期借款：長期借款採浮動利率者，係以帳面價值估計公平價值外，餘則以其預期現金流量之折現值估計價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。本公司因長期借款係約定浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3. 民國九十八年及九十七年九月三十日本公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.本公司民國九十八年及九十七年前三季認列公平價值變動列入損益之金融資產當期損益之金額分別為5,689千元(金融資產評價利益)及1,671千元(金融資產評價利益)。

5.本公司民國九十八年及九十七年前三季認列公平價值變動列入損益之金融負債當期損益之金額為1,688千元(金融負債評價利益)及1,882千元(金融負債評價損失)。

### 6.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司持有之受益憑證係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、有價證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構；約當現金係投資經信用評等公司評為F1最高信用等級之短期票券；持有之有價證券主係購買債券型基金，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金、約當現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在海外，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (簡稱 TOP UNICORN LTD.)	本公司之子公司
互宜投資股份有限公司	"
MEDIPRO INC.	本公司之孫公司
優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司持股100%之轉投資公司
上海健保醫療電子有限公司	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
勝霖藥品股份有限公司	"
RMJ CORP. LTD.(原ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨：

本公司於民國九十八年及九十七年前三季與關係人進貨之情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>98年前三季</u>	<u>97年前三季</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 375,702	650,350
瑞盛醫學科技股份有限公司	1,144	542
合 計	<u>\$ 376,846</u>	<u>650,892</u>

註1：民國九十八年及九十七年前三季與關係人進貨係佔本公司進貨淨額(未沖銷代購原材料之進貨額)比例皆為84%。

本公司向關係人進貨之產品係為加工後之半成品及製成品，其進貨價格對TOP UNICORN LTD.採平價移轉；對瑞盛醫學科技股份有限公司採成本加成訂價，進貨價格尚無其他替代廠商可供比較；付款條件為月結30天，截至民國九十八年九月三十日止，付款無異常情形。

2.銷貨：

本公司於民國九十八年及九十七年前三季與關係人銷貨之情形如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>98年前三季</u>		<u>97年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 50,559	9	84,090	10
MEDIPRO INC.	17,422	3	22,006	2
勝霖藥品股份有限公司	4,286	1	-	-
合 計	<u>\$ 72,267</u>	<u>13</u>	<u>106,096</u>	<u>12</u>

註：上列銷貨予關係人之金額佔本公司銷貨淨額之百分比係以未沖銷原材料之銷售額計算之。

本公司銷售予TOP UNICORN LTD.係採平價移轉，對MEDIPRO INC.及勝霖藥品股份有限公司之銷貨條件為按成本加成訂價。收款條件為月結60~90天。收款期限與一般公司相當。

上列本公司銷貨予TOP UNICORN LTD.與MEDIPRO INC.均係原料，其中對TOP UNICORN LTD.之銷售於加工完成製成品由本公司全數復買回銷售予他人，業依87.4.3基秘字第076號函之規定沖銷原材料之銷售額，於民國九十八年及九十七年前三季沖銷之原材料銷售金額分別計50,559千元及84,090千元，業已自銷貨收入項下減除。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.債權債務情形：

關係人名稱	98.9.30		97.9.30	
	金額	%	金額	%
(1) 應收帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 17,212	74	22,195	96
MEDIPRO INC.	2,941	13	1,029	4
勝霖藥品股份有限公司	3,039	13	-	-
	<u>\$ 23,192</u>	<u>100</u>	<u>23,224</u>	<u>100</u>
(2) 其他應收款(帳列其他金融資產)				
優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 3,647	95	6,696	100
勝霖藥品股份有限公司	188	5	-	-
	<u>\$ 3,835</u>	<u>100</u>	<u>6,696</u>	<u>100</u>
(3) 應付帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 67,773	100	90,420	100
瑞盛醫學科技股份有限公司	-	-	181	-
	<u>\$ 67,773</u>	<u>100</u>	<u>90,601</u>	<u>100</u>
(4) 其他應付款(帳列其他流動負債)				
TOP UNICORN LTD.	\$ 98	100	2,032	100
(5) 預收款項(帳列其他流動負債)				
瑞盛醫學科技股份有限公司	\$ 18	100	18	100

(註)：於資產負債表上，對TOP UNICORN LTD.之應收、付款項係以淨額表達。

4.租賃契約：

關係人	標的物	租賃期間	每月租金 不含稅	收款 方式	租金收入	
					98年前三季	97年前三季
瑞盛醫學科技 (股)公司	台北市內湖區港 墘路189號12樓	96.4.21~99.4.20	3	年付 \$	<u>27</u>	<u>27</u>

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### 5.其他：

- (1)本公司與優盛醫療電子(上海)有限公司簽訂技術服務合約，提供該公司生產流程之指導與改善建議，並對生產人員進行技術訓練，合約期限為民國九十六年一月一日至一〇〇年十二月三十一日，技術服務費按優盛醫療電子(上海)有限公司其每年銷貨淨額1%計收，於民國九十八年及九十七年前三季之技術服務費收入分別為3,754千元及6,480千元。
- (2)本公司與勝霖藥品(股)公司簽定資訊服務契約，合約期間為民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日，於民國九十八年前三季之資訊服務收入計1,286千元(未稅)。
- (3)本公司於民國九十七年前三季代客戶委由優盛醫療電子(上海)有限公司製造模具設備總價為4,805千元。
- (4)本公司於民國九十八年九月三十日分別為上海健保醫療電子有限公司、優盛醫療電子(上海)有限公司、RMJ CORP. LTD.、互宜投資股份有限公司、瑞盛醫學科技股份有限公司及勝霖藥品股份有限公司之借款及購料提供背書保證之金額共計美金8,000千元及新台幣196,360千元，並提供台幣定存單850千元為該借款之擔保及存出保證票據860千元為購料之擔保；本公司於民國九十七年九月三十日分別為上海健保醫療電子有限公司、優盛醫療電子(上海)有限公司、RMJ CORP. LTD.、互宜投資股份有限公司及瑞盛醫學科技股份有限公司之借款及購料提供背書保證之金額共計為美金15,500千元及新台幣200,860千元，並提供台幣定存單50,850千元為該借款之擔保及存出保證票據860千元為購料之擔保。

### 六、質押之資產

於民國九十八年及九十七年九月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	98.9.30	97.9.30	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 1,497	51,483	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	344,059	97,740	銀行借款
房屋及建築	<u>149,270</u>	<u>57,296</u>	"
	<u>\$ 494,826</u>	<u>206,519</u>	

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十八年九月三十日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣7,260千元。

(二)本公司於民國九十八年及九十七年九月三十日為被投資公司融資及購料擔保情形請詳附註五之說明。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	98年前三季			97年前三季		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		263	50,021	50,284	40	64,107	64,147
勞健保費用		-	3,578	3,578	-	3,813	3,813
退休金費用		-	2,629	2,629	-	3,229	3,229
其他用人費用		-	1,865	1,865	-	2,441	2,441
折舊費用		-	5,814	5,814	-	5,721	5,721
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	4,064	4,064	-	4,183	4,183

(三)重分類

民國九十七年前三季財務報表中若干金額為配合民國九十八年前三季財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	用作背書保證之財產金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及上海健保醫療電子有限公司(共同額度)	3	-	257,620	116,350 註四	-	12.16 %	956,835
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司及RMJ CORP. LTD. (共同額度)	"	-	32,860	32,860 註五	定存單供予銀行擔保共計850千元	3.43 %	"
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	2	-	45,000	40,000 註六	-	4.18 %	"
	"	互宜投資(股)公司	"	-	40,000	38,000 註七	-	3.97 %	"
	"	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	"	-	30,413	-	-	- %	"
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	-	300,018	165,730 註八	-	17.32 %	"
	"	勝霖藥品(股)公司	"	-	65,000	65,000 註九	-	6.80 %	"

註一：0代表本公司

註二：與本公司之關係定義如下：

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：本公司背書保證責任之總額及對單一企業背書限額，額度如下：

對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百為限；對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十，但對單一子公司背書保證額度不在此限。

註四：係向銀行或供應商簽具背書保證契約或票據之總額度為美金3,500千元及新台幣860千元，於民國九十八年九月三十日提供購料存出保證票據新台幣860千元。

## 優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

註五：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金1,000千元，於民國九十八年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣10,000千元，並提供新台幣定存單擔保850千元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣40,000千元，於民國九十八年九月三十日因子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣5,000千元。

註七：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣38,000千元，於民國九十八年九月三十日因子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣12,000千元。

註八：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金3,500千元及新台幣52,500千元，於民國九十八年九月三十日因子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金938千元及人民幣22,600千元。

註九：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣65,000千元，於民國九十八年九月三十日子公司實際動撥借之背書保證金額為新台幣30,000千元。

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				單位數/股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
優盛醫學科技(股)公司	受益憑證－摩根富林明JF安家理財基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,592,065.70	60,812	-	60,812	
"	受益憑證－元大滿貫債券私募基金	-	"	910,431.70	10,096	-	10,096	
"	受益憑證－元大優益私募基金	-	"	993,157.10	10,000	-	10,000	
"	受益憑證－凱基不倒翁基金	-	"	885,087.32	10,703	-	10,703	
"	受益憑證－復華有利債券基金	-	"	780,762.00	10,054	-	10,054	
"	受益憑證－日盛債券基金	-	"	5,364,800.57	75,688	-	75,688	
"	受益憑證－聯邦債券基金	-	"	5,035,189.57	63,437	-	63,437	
"	股票－TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之子公司	採權益法之長期股權投資	10,220,000	78,291	100.00	78,431	市價為股權淨值
"	股票－五宜投資(股)公司	"	"	500,000	70,705	100.00	70,705	"
"	股票－瑞盛醫學科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	3,680,000	26,360	92.00	26,360	"
"	股票－欣紀達投資(股)公司	"	"	7,659,000	145,280	76.59	119,260	"
"	股票－勝霖藥品(股)公司	"	"	1,000,000	24,224	10.00	18,912	"
"	股票－PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之子公司	"	404	2,984	100.00	2,984	"
"	股票－達楷生醫科技(股)公司	採成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	-	2.95	1,419	"

### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數
優盛醫學科技(股)公司	欣紀達投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	76,590,000	148,278	-	-	-	76,590,000	145,280

註：帳列成本已包含依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」認列之投資損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN LTD.	本公司之子公司	進貨	375,702	84 %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	(67,773)	82 %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

美元千元/股

人民幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業	USD 10,220	USD 10,220	10,220,000	100.00%	78,291	(38,946)	(38,772)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業	USD 10,220	USD 10,220	10,220,000	100.00%	78,382	(38,942)	(38,942)	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 100%持股之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	優盛醫療電子(上海)有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 滬宜公路6018號	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氧設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	USD 7,420	USD 7,420	7,420,000	100.00%	1,373	(35,526)	(35,526)	TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED 100%持股之子公司
"	江蘇優盛醫療電子有限公司	江蘇省大豐經濟開發區南翔路	提供普通診察器械、醫療電子儀器設備、臨床檢驗分析儀器的生產技術諮詢服務。	USD 2,800	USD 2,800	2,800,000	100.00%	76,968	(3,416)	(3,416)	"
優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	台北縣新莊市中港路206巷9號2樓	投資業	NTD 5,000	NTD 5,000	500,000	100.00%	70,705	17,157	17,157	100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	2nd Floor, Felix House, 24Dr. Joseph Riviere Street Port Lous R.O.M.	投資業	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	76,842	15,000	15,000	互宜投資(股)公司100%持股之子公司
MEDIPRO INC.	上海健保醫療電子有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 滬宜公路6018號	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計之生產及銷售與模具的開發設計	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	76,723	15,000	15,000	MEDIPRO INC.100%持股之子公司
上海健保醫療電子有限公司	上海健保貿易有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 滬宜公路6018號	貿易業	RMB 3,000	RMB -	-	100.00%	14,102	142	142	上海健保醫療電子有限公司100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	台北市港墘路189號12樓	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	NTD 36,800	NTD 36,800	3,680,000	92.00%	26,360	21,864	20,115	瑞盛醫學科技(股)公司採權益法評價之被投資公司
瑞盛醫學科技(股)公司	永安醫學(股)公司	新竹縣竹北市博愛街789號1樓	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	NTD 1,000	NTD -	100,000	100.00%	(14)	(1,014)	(1,014)	瑞盛醫學科技(股)公司100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI	投資業	USD 404	USD 404	404	100.00%	2,984	(281)	(281)	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CORP. LTD.	埼玉縣所澤市大字下安松815番地10	醫療機器用零件及電磁閥之開發、檢測與銷售	USD 403	USD 403	900	75.00%	2,953	(375)	(281)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之被投資公司
優盛醫學科技(股)公司	欣紀達投資(股)公司	台中市西屯區中港路三段123號20樓之1	投資業	NTD 148,278	-	7,659,000	76.59%	145,280	(19,799)	(2,998)	採權益法評價之被投資公司
"	勝霖藥品(股)公司	台中縣豐原市豐榮里三民路188號190巷2-2號1F	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	NTD 24,200	-	1,000,000	10.00%	24,224	(14,261)	24	"
欣紀達投資(股)公司	"	台中縣豐原市豐榮里三民路188號190巷2-2號1F	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	NTD 80,500	NTD 80,500	8,000,000	80.00%	151,665	(14,261)	(11,409)	欣紀達投資(股)公司採權益法評價之被投資公司



優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。  
3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	上海健保醫療電子有限公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	最終母公司為本公司	-	28,818	28,818 註二	定存單供予銀行擔保共計 28,818千元	37.56 %	76,723

註一：上海健保醫療電子有限公司對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之百為限；對單一企業背書保證限額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之五十，但對單一子公司背書保證額度不在此限。

註二：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為人民幣6,000千元，於民國九十八年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣5,500千元，並提供人民幣定存單擔保6,000千元。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	股票－TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED	子公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	10,220,000	78,382	100.00	78,382	市價為股權淨值
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	股票－優盛醫療電子(上海)有限公司	孫公司100%持有之轉投資公司	"	7,420,000	1,373	100.00	1,373	"
"	股票－江蘇優盛醫療電子有限公司	"	"	2,800,000	76,968	100.00	76,968	"
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	76,842	100.00	76,723	"
"	股票－信音企業(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	57,175	2,175	-	2,175	
"	股票－育富電子(股)公司	-	"	800	32	-	32	
"	股票－台灣瀧澤科技(股)公司	-	"	15,913	227	-	227	
"	股票－大成鋼投資(股)公司	-	"	10,000	234	-	234	
"	股票－胡連精密(股)公司	-	"	25,000	1,700	-	1,700	
"	股票－欣銓科技(股)公司	-	"	20,000	370	-	370	
MEDIPRO INC.	股票－上海健保醫療電子有限公司	孫公司100%持有之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	140,000	76,723	100.00	76,723	市價為股權淨值
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票－RMJ CORP. LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	"	900	2,953	75.00	2,953	"
瑞盛醫學科技(股)公司	股票－永安醫學(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司	"	100,000	(14)	100.00	(14)	"
欣紀達投資(股)公司	股票－勝霖藥品(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司	"	8,000	151,665	80.00	151,298	"
"	股票－奇美醫藥生技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	3,000	-	0.10	(10)	"

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
TOP UNICORN LTD.	優盛醫學科技(股)公司	本公司之母公司	銷貨	375,702	84 %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	67,773	82 %	
"	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	(375,702)	84 %	月結30天	成本加成	"	(67,773)	(82) %	

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
優盛醫療電子(上海)有限公司	設計、製造及銷售普通診療器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	USD 7,420	註1	USD 7,420	-	-	USD 7,420	100 %	(35,526)	1,373	-
江蘇優盛醫療電子有限公司	提供普通診療器械、醫療電子儀器設備、臨床檢驗分析儀器的生產技術諮詢服務	USD 2,800	註1	USD 2,800	-	-	USD 2,800	100 %	(3,416)	76,968	-
上海健保醫療電子有限公司	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計等之生產及銷售與模具的開發設計	USD 140	註1	USD 140	-	-	USD 140	100 %	15,000	76,723	-

註1：投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益欄中係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 7,420	USD 7,420	NTD 574,101
USD 140	USD 140	
USD 2,800	USD 6,000	

3.重大交易事項

本公司於民國九十八年前三季與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，詳附註十一項下說明。

十二、部門別財務資訊：

依財務會計準則公報第二十三號規定得不揭露之。